

Raportla situatiile financiare pentru trimestrul III 2020

La 30 septembrie 2020 situatia patrimoniala a institutiei se prezinta astfel :

Active necurente

Sold la inceputul anului = 35.038.007 lei
Sold la finele perioadei raportate = 35.085.744 lei

Majorarea activelor s-a datorat inregistrarii in evidenta contabila a reevaluarii mijloacelor fixe in perioada de raportare.

Active curente

| lei | | | |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| | Sold initial | Sold final | Diferente +/- |
| 0 | 1,00 | 2,00 | 3(1-2) |
| Stocuri | 5.192.230,00 | 5.217.075,00 | -24.845 |
| Conturi la trez., casa, alte valori, avansuri | 2.946.883,00 | 1.150.110,00 | 1.796.773 |
| Conturi la institutii de credit | 63.455,00 | 68.115,00 | -4.660 |

Stocurile s-au majorat cu suma de 24.845 lei, ca urmare a achizitiei de decoruri, costume, recuzita pentru premierele din perioada raportata, precum si pentru spectacolele in derulare.

Conturile de disponibilitati, alte valori s-au diminuat cu suma de 1.796.773 lei. Soldul final fiind alactuit din excedentul la 30.09.2020.

Conturile la banci reprezinta garantile materiale, influentate cu depunerile/retrageri de fonduri efectuate in perioada raportata si disponibilitati pentru plati externe.

Datorii catre bugete

| lei | | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Cont | Sold initial | Sold final | Diferente +/- |
| 0 | 1,00 | 2,00 | 3(1-2) |
| Cont 4310200 | 228.295,00 | 251.405,00 | -23.110 |
| Cont 4310400 | 89.768,00 | 100.069,00 | -10.301 |
| Cont 4310600 | 20.197,00 | 22.516,00 | -2.319 |
| Subtotal | 338.260,00 | 373.990,00 | -35.730 |
| Cont 4440000 | 58.387,00 | 64.534,00 | -6.147 |
| Cont 4460000 | 9.818,00 | 10.414,00 | -596 |
| Cont 4480000 | 25.168,00 | 34.341,00 | -9.173 |
| Total | 93.373,00 | 109.289,00 | -15.916 |

In privinta datoriilor de mai sus mentionam ca soldul initial reprezinta datorii privind salariile lunii decembrie 2019, achitate in luna ianuarie 2020, iar soldul final reprezinta datorii aferente salariilor din luna septembrie 2020, stabilite conform statului de plata, urmand a se achita in cursul lunii octombrie 2020.

In cont 448 sunt evidentiata penalitatile ptr. drepturi necuvenite stabilite de Curtea de Conturi si imputate angajatilor.

In privinta sistemului de control intern mentionam ca acesta a fost implementat

S-au finalizat procedurile de implementare a controlului managerial intern pentru toate compartimentele din institutie.

In institutie exista controlul financiar preventiv intern exercitat de catre seful biroului financiar contabili si seful contabil asupra operatiilor economice.

Contul de rezultat patrimonial se prezinta sintetic astfel :

| Denumire indicator | An precedent | An curent | Diferente(2-1) |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Venituri operationale, total din care : | 11.717.952,00 | 11.113.301,00 | -604.651 |
| - venituri proprii | 504.952,00 | 259.101,00 | -245.851 |
| - Subventie | 11.213.000,00 | 10.854.200,00 | -358.800 |
| Cheltuieli operationale, total din care: | 11.619.066,00 | 11.289.440,00 | -329.626 |
| - Salarii si contributiile aferente angajatilor | 8.067.300,00 | 9.123.269,00 | 1.055.969 |
| - Subventii si transferuri | 42.250,00 | 23.500,00 | -18.750 |
| - Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti | 3.272.482,00 | 1.911.351,00 | -1.361.131 |
| - Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane | 120.708,00 | 118.213,00 | -2.495 |
| - Alte cheltuieli operationale | 116.326,00 | 113.107,00 | -3.219 |
| Rezultat din activitatea operationala | 98.886,00 | 176.139,00 | -275.025 |
| Venituri financiare | - | - | 0 |
| Cheltuieli financiare | - | - | 0 |
| Rezultat din activitatea financiara | - | - | 0 |
| REZULTATUL DIN ACTIVITATEA CURENTA | 98.886,00 | 176.139,00 | -275.025 |
| Venituri extraordinare | - | - | 0 |

| | | | | |
|----------------------------------|-----------|---|------------|----------|
| Rezultat din activitatea | | | | 0 |
| REZULTATUL PATRIMONIAL AL EXERC. | 98.886,00 | - | 176.139,00 | -275.025 |

Din situatia prezentata se poate constata ca veniturile proprii in perioada raportata, au scazut fata de nivelul celor din aceeași perioada a anului 2020. Diminuarea incasarilor a fost determinata de reducerea numarului de locuri in sala Teatrului Mic.

(la sediul Teatrului Mic spectacolele au loc in sala Atelier care are o capacitate de doar 74 locuri), precum si a instaurarii starii de urgenta /alerta , care nu au permis institutiilor de cultura sa aiba activitate artistica.

Subventia incasata in perioada raportata a fost de 10.854.200 lei ,mai mica fata de aceeași perioada a anului trecut cu 358.800 lei.

Cheltuielile de personal s-au majorat in perioada raportata fata de aceeași perioada a anului 2019, ca urmare a cresterilor salariale in conformitate cu prevederile legale. Cheltuielile cu stocurile si serviciile executate de terti s-au diminuat fata de aceeași perioada a anului 2019, ca urmare a efectuării de cheltuieli strict necesare pentru desfasurarea activitatii institutiei, in conditiile unui buget deficitar.

Cheltuielile cu amortizarea s-au majorat in perioada raportata fata de aceeași perioada a anului 2019, ca urmare a reevaluarii activelor . Alte cheltuieli operationale au avut o crestere fata de aceeași perioada a anului 2019.

Contul de executie a bugetului institutiei reflecta veniturile si cheltuielile realizate in perioada ianuarie –septembrie 2020 conform bugetului de venituri si cheltuieli aprobat pentru aceeași perioada.

Din analiza acestuia se constata :

Venituri :

| Denumire indicatori | Aprob. Trim.II 2020 | Realizat Trim.II 2020 | Diferente +/- |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| 0 | 1,00 | 2,00 | 3(1-2) |
| Venituri proprii | 743.000,00 | 259.101,00 | 483.899 |
| Venituri din donatii | 10.000,00 | 10.000,00 | 0 |
| Venituri din valorif. | | - | 0 |
| Subventie | 12.190.000,00 | 10.844.200,00 | 1.345.800 |
| Total venituri | 12.943.000,00 | 11.113.301,00 | 1.595.084 |

Veniturile proprii au fost realizate in proportie de 34,80% fata de suma aprobata pentru perioada de raportare, in timp ce la subventie realizarea a fost in procent de 84,29 %.

Din veniturile realizate in perioada raportata in suma totala de 11.113.301 lei s-au efectuat plati in suma de 11.113.206 lei.

Subventia incasata in perioada raportata a fost de 10.844.200 lei.

Plati :

| Denumire indicatori | Buget Trim. III. 2020 | Plati efectuate Trim.III 2020 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Cheltuieli de personal | 9.423.000,00 | 9.069.439,00 |
| Bunuri si servicii | 3.235.000,00 | 1.932.287,00 |
| Plati efect.in anii precedenti si recup.in anul curent | - 5.000,00 | - 4.705,00 |
| Asistenta sociala | 100.000,00 | 23.500,00 |
| Fond handicapati | 105.000,00 | 92.685,00 |
| Cheltuieli de capital | 100.000,00 | - |
| Total Cheltuieli | 12.963.000,00 | 11.113.206,00 |

Rezulta ca platile efectuate nu s-au realizat ca urmare a diminuării finantării de la ordonatorul principal de credite.

Bugetul de venituri si cheltuieli a fost realizat in proportie de 82,10%

Platile efectuate in suma totala de 11.113.206 lei s-au efectuat astfel :

| | |
|----------------------|-----------------------|
| din venituri proprii | 269.101 lei |
| din subventie | 10.844.105 lei |
| suventie incasata | 10.844.200 lei |
| excedent | 95 lei |

In evidenta contabila a institutiei nu exista obligatii restante la finele perioadei.

In privinta registrelor contabile obligatorii prevazute de Legea contabilitatii nr 82/1991, republicata mentionam ca institutia noastra are aceste registre cu inregistrari la finele perioadei de raportare, ce se obtin din sistemul informatic

Exercitarea A.L.O.P se realizeaza cu un program care au completate rubricile corespunzatoare, sunt vizate pentru CFPP si au aprobarea conducatorului institutiei.

Manager,
Gheorghe Colceag



Contabil sef,
Luminita Iancu